

Dokument zawierający dodatkowe informacje dla inwestorów
JPMorgan Liquidity Funds

Definicje

Fundusz – JPMorgan Liquidity Funds jest spółką inwestycyjną utworzoną zgodnie z przepisami prawa luksemburskiego jako société anonyme i spełnia warunki uznania tej spółki za société d'investissement à capital variable („SICAV”). Fundusz składa się z wielu Subfunduszy. Każdy Subfundusz może posiadać jedną lub więcej klas jednostek uczestnictwa. Fundusz otrzymał zezwolenie na prowadzenie działalności w trybie przewidzianym w części I luksemburskiej ustawy z 17 grudnia 2010 r. Oraz spełnia warunki uznania go za przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe („UCITS”).

Inwestor – to osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca statusu prawnego, która zamierza nabyć lub posiada Jednostki Uczestnictwa w kapitale udziałowym Funduszu i jest wpisana do Rejestru Inwestorów.

Spółka Zarządzająca – JPMorgan Asset Management (Europe) S.à.r.l. została przez Zarząd Funduszu wyznaczona do działania w charakterze Spółki Zarządzającej realizującej funkcje zarządzania inwestycjami, administracji i wprowadzania do obrotu na rzecz Funduszu z możliwością delegowania części powyższych funkcji do wykonania przez osoby trzecie. Statutowa siedziba JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l. w Luksemburgu to: European Bank and Business Centre; 6 route de Trèves; L-2633 Senningerberg; Wielkie Księstwo Luksemburga.

Jednostki Uczestnictwa – to udziały w Subfunduszu.

Podmiot Wpłacający – J.P. Morgan SE – Oddział w Luksemburgu, ze statutową siedzibą pod adresem L-2633 Senningerberg, 6, route de Trèves, Wielkie Księstwo Luksemburg, został wyznaczony przez Spółkę Zarządzającą;

Agent Transferowy – oznacza Spółkę Zarządzającą.

Miejsce sprzedaży oraz wymagania z nim związane

Jednostki Uczestnictwa Funduszu są sprzedawane wyłącznie firmom ubezpieczeniowym w ramach długoterminowych pakietów ubezpieczeniowych; Zarządcom Funduszu lub innym klientom instytucjonalnym w Rzeczypospolitej Polskiej; w związku z czym działania adaptacyjne są prowadzone bezpośrednio przez Agenta Transferowego w Luksemburgu. Klienci mogą korzystać z udogodnień w dokonywaniu płatności oferowanych przez powiernika w Luksemburgu.

JPMorgan Liquidity Funds nie będzie sprzedawać jednostek z wykorzystaniem uprawnień, struktury przedstawicieli, ani za pośrednictwem lokalnych dystrybutorów.

Szczegółowe informacje dotyczące nabywania oraz odkupywania Jednostek Uczestnictwa są dostępne na stronie internetowej www.eifs.lu/JPMorgan.

Obowiązki podatkowe Uczestników Funduszu

Opodatkowanie przychodów z udziału w Funduszu, w przypadku uczestników będących rezydentami lub mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, będzie prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o podatku dochodowym

od osób fizycznych lub innych właściwych przepisów podatkowych zgodnie z zasadami Konwencji między Wielkim Księstwem Luksemburga oraz Rzeczpospolitą Polską w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzonej w Luksemburgu dnia 14 czerwca 1995 (Dziennik Ustaw z 1996 r., Nr 110, pozycja. 527) w brzmieniu zmienionym.

Powyższe dane są ogólne i służą wyłącznie do celów informacyjnych, w szczególności, nie stanowią opinii ani porady podatkowej. W kwestii szczegółowych zasad dotyczących opodatkowania uczestnicy powinni zwracać się do licencjonowanych doradców podatkowych, zaznajomionych z zasadami opodatkowania przedstawionymi w prospekcie.

Podmiot Wpłacający Funduszu

Podmiotem wpłacającym Funduszu będzie J.P. Morgan SE – Oddział w Luksemburgu.

Obowiązki Podmiotu Wpłacającego obejmują dokonywanie wpłat i wypłat z Funduszu na rzecz Uczestników Funduszu, połączone z nabywaniem oraz odkupywaniem Jednostek Uczestnictwa.

Udogodnienia dla inwestorów

Zgodnie z treścią Art. 256 (1) ustawy o funduszach inwestycyjnych¹ („IFA”), inwestorom zostaną zapewnione następujące udogodnienia:

- a) przetwarzanie zamówień dotyczących odkupu i umorzenia oraz realizacja innych płatności na rzecz udziałowców, dotyczących udziałów w Funduszu, zgodnie z warunkami zawartymi w dokumentach na mocy Art. 253 (1) ustawy IFA;
- b) dostarczanie inwestorom informacji na temat tego, jak można tworzyć odniesienia do zamówień opisanych w punkcie a) oraz jak przebiegają wypłaty dotyczące odkupu i umorzenia;
- c) ułatwianie obsługi informacji oraz dostępu do procedur oraz ustaleń dotyczących egzekwowania przez inwestorów praw przysługujących im w związku z inwestowaniem w ramach Funduszu w Polsce, w tym zgłaszania skarg oraz egzekwowania praw związanych ze środkami stosowanymi w odniesieniu do rozpatrywania tych skarg;
- d) udostępnianie inwestorom informacji oraz dokumentów wymaganych zgodnie z Art. 254 (1) ustawy IFA, jak również informacji na temat cen za przeniesienie i odkup udziałów, do celów kontroli, oraz uzyskiwanie kopii tych dokumentów, zgodnie z wymogami przedstawionymi w Art. 254 (1b – 5); oraz
- e) przekazywanie inwestorom informacji związanych z prawidłowym funkcjonowaniem udogodnień na trwałych nośnikach.

Podmiot odpowiedzialny za wykonanie zadania a) powyżej to Spółka Zarządzająca, JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l. i zadania od b) do e) są dostępne za pośrednictwem strony internetowej www.eifs.lu/JPMorgan.

Strona internetowa Funduszu:

¹ Ustawa z dnia 27 maja 2004 o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w brzmieniu zmienionym.

Informacje i dokumenty dla Uczestników Funduszu są dostępne na stronie internetowej:
www.eifs.lu/JPMorgan.